

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/43724/2007/KŘ-K/768

Č. j.: KUOK 116/2008

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 4

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření

svazku obcí Sdružení obcí Mikroregionu Hranicko
za rok 2007, IČ 70961051

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno: 24. ledna 2008

Místo provedení přezkoumání hospodaření: Sekretariát Mikroregionu Hranicko

Přezkoumané období: 1. ledna 2007 – 31. prosince 2007

Přezkoumání hospodaření vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Marie Šišmová, DiS.
- kontrolor: Bc. Dana Giblová

Zástupci svazku obcí:

Mgr. Miroslav Wildner - předseda

Hana Piknová - účetní

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Sdružení obcí Mikroregionu Hranicko za rok 2007

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona).**

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon). V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

ZJIŠTĚNÍ:

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Sdružení obcí Mikroregionu Hranicko byly přezkoumány následující písemnosti:

- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. červnu 2007,
- Živnostenský list č.j. OŽÚ/23394/06 ev. č. 380803-51803 vydaný Obecním živnostenským úřadem Hranice dne 27. září 2006 – předmět podnikání „Činnost podnikatelských, finančních, organizačních a ekonomických poradců“,
- Závěrečný účet: závěrečný účet s doložkou vyvěšení a snětí ve všech 24 členských obcích,
- Smlouva (půjčky, darovací, zástavy, nájemní atd): o spolupráci s: obcí Černotín, s firmou Ekoltes Hranice a. s., s obcí Horní Újezd, s městysem Hustopeče nad Bečvou, s obcí Partutovice, s městem Potštát, s obcí Radíkov, s obcí Skalička, s obcí Ústí, s obcí Střítež nad Ludinou, s obcí Zámrsky
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápis ze zasedání VH ze dne 12. prosince 2006, zápis ze zasedání VH ze dne 6. března 2007, zápis ze zasedání VH ze dne 12. června 2007,
- Přijatá opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků: přijaté opatření k nápravě nedostatku zjištěného při přezkoumání hospodaření za rok 2006 ze dne 12. června 2007,
- Účetní a pokladní doklad: výdajové doklady č. 1 – 506, faktury vydané č. 405004, 406019, 406019, 406021, 407001, 407002, 407003, 407004, 407005 – 407013, faktury došlé od č. 307001- 307121,
- Rozvaha: sestavená k 30. červnu 2007,
- Účetní a pokladní doklad: výpisy z bankovního účtu ČSOB č. 2007/1 – 2007/5 od 1. ledna 2007 do 30. května 2007, výpisy z bankovního účtu ČSOB - projekt INNOREF od 1. ledna 2007 do 30. května 2007, výpisy z bankovního účtu ČSOB – vedený v jednotkách Euro od 1. ledna 2007 do 30. května 2007, výpis z bankovního účtu – projekt Pracovní týmy od 1. ledna 2007 do 30. května 2007
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. červnu 2007,
- Rozpočtová opatření: 1. rozpočtové opatření za rok 2007 (navýšení rozpočtu o 6 073 660 Kč) schválené VH dne 12. 6. 2007,
- Smlouva (půjčky, darovací, zástavy, nájemní atd): Smlouva o dodání drobné techniky ze dne 28. března 2007 uzavřená mezi Mikroregionem Hranicko a Frenštátskou lesní a. s.,
-

- Schválený rozpočet, návrh rozpočtu: návrh rozpočtu s doložkou vyvěšení a sněti ve všech 23 členských obcích,
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápis z jednání valné hromady ze dne 11. září 2007, 13. listopadu 2007 a ze dne 11. prosince 2007,
- Rozpočtový výhled: na období 2008 - 2009 schválený na zasedání valné hromady dne 11. září 2007,
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Stanovy dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Hranicko",
- Výsledný materiál o provedených kontrolách: Protokol o provedené kontrole kontrolní komisi svazku ze dne 1. října 2007,
- Vnitřní předpis a směrnice: č. 1 - Pokyn pro vedení účetnictví a oběh účetních dokladů schválená na zasedání valné hromady dne 13. listopadu 2007, č. 5 - O cestovních náhradách schválená na zasedání valné hromady dne 13. listopadu 2007,
- Rozpočtová opatření: č. 2 schválené na zasedání valné hromady dne 13. listopadu 2007 a č. 3 schválené na zasedání valné hromady dne 11. prosince 2007,
- Inventurní soupis majetku a závazků: jmenování členů inventurní komise a příkaz k provedení inventarizace ze dne 27. prosince 2007, inventurní soupisy,
- Kniha odeslaných faktur: fa vystavené č. d. 14/07 - 23/07 za období červenec - prosinec 2007,
- Účetní a pokladní doklad: pokladní příjmy OPRLZ č. d. 707009 - 707017 za období červenec - prosinec 2007, pokladní příjmy č. d. 107004 - 107008 za období srpen - prosinec 2007, valutová pokladna výdajová č. d. 1060704 - 100705, valutová pokladna příjmová č. d. 907001 - 907003, výdajové pokladní doklady č. 2070067 - 2071111 za období srpen - prosinec 2007,
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. prosinci 2007,
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. prosinci 2007,
- Rozvaha: sestavená k 31. prosinci 2007,
- Evidence písemností uložených ve spisovně - archivní kniha
- Smlouva a další materiály k přijatým i poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace od Olomouckého kraje na akci „Mlynářský krajánek 2007 – slavnostní vyhlášení výsledků soutěže“, Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 5. listopadu 2007,
- Kniha došlých faktur: faktury došlé za období červenec 2007 č. d. 307122 - 307143, za období prosinec 2007 č.d. 307225 - 307261,
- Smlouva a další materiály k přijatým i poskytnutým účelovým dotacím: Dohoda o poskytnutí příspěvku č. CZ.04.1.03/1.1.12.4/3313 ze státního rozpočtu České republiky v rámci Operačního programu rozvoj lidských zdrojů spolufinancovaného ze SR ČR a Evropského sociálního fondu.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při přezkoumání hospodaření za předchozí rok:

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Sdružení obcí Mikroregionu Hranicko bylo zjištěno:

V průběhu roku 2006 byla schválena 4 rozpočtová opatření. Ke kontrole byl předložen výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 – 12 sestavený k 31. 12. 2006 a bylo zjištěno, že došlo k překročení rozpočtu po změnách u odd. § 3639 6121 a u odd. § 3639 5167.

Valná hromada na svém zasedání dne 12. června 2007 projednala závěrečný účet dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko za rok 2006, jehož součástí byla i zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, a vyslovila souhlas s celoročním hospodařením dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko s výhradou. Zároveň valná hromada přijala opatření k nápravě zjištěného nedostatku. Pověřila sekretariát MR Hranicko průběžnou kontrolou čerpání rozpočtu a pověřila předsedu svazku provést rozpočtové opatření na konci roku a to předložit k projednání na nejbližší valné hromadě.

Jedná se o nedostatek zpětně neodstranitelný. Přijatá opatření k nápravě byla plněna. V roce 2007 nebyl zjištěn opakující se nedostatek.

b) při dílčím přezkoumání hospodaření:

Při dílčím přezkoumání hospodaření svazku obcí Sdružení obcí Mikroregionu Hranicko nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Zjištění ze závěrečného přezkoumání hospodaření:

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Sdružení obcí Mikroregionu Hranicko za rok 2007 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona).

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona):

V této zprávě není na případná rizika upozorňováno.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2007 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,81 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,01 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Hranice, 24. ledna 2008

Za Krajský úřad Olomouckého kraje:


.....
Bc., DiS. Marie Šišmová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
Bc. Dana Giblová
kontrolor

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE**
(37)

Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech a byla rozdělena následovně:

- 1 stejnopis pro svazek obcí Sdružení obcí Mikroregionu Hranicko
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obdržel a s jeho obsahem byl seznámen předseda svazku obcí dne 24. ledna 2008


.....
Mgr. Miroslav Wildner

Mikroregion Hranicko
Pemštejnské náměstí 1
753 37 Hranice
IČ: 709 61 051